

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Saunum Saunas OÜ

registrikood: 14870288

tänav a nimi, maja number: Lääke tee 2

alevik: Peetri alevik

vald: Rae vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 75312

telefon: +372 5197 5074

e-posti aadress: info@saunum.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Varud	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	12
Lisa 8 Laenukohustised	13
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 10 Osakapital	14
Lisa 11 Müügitulu	15
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 14 Tööjõukulud	16
Lisa 15 Seotud osapooled	16
Aruande allkirjad	19
Vandeauditiitori aruanne	20

Tegevusaruanne

Ettevõtte

Saunum Saunas OÜ on 2019.aasta detsembri lõpus loodud ja 100% Saunum Group AS omanduses olev Saunumi kaubamärgi keriseid, keriste lisasid ja sauna sisekliimaseadmeid tootev ning turustav ettevõtte.

Tegevuskeskkond

Keriseid toodetakse maailmas täna hinnanguliselt ca 500 000 kerist aastas ning lähiaastate kasvuks prognoositakse 3-5% aastas. Saunum Saunas OÜ 2021.aasta müügitulu oli ligi 2000 kerist ja ligi 500 sisekliimaseadet ehk ligi 0.4% keriste maailmaturu kogumahust (2020.aastal hinnanguliselt 0.1% maailma keriseturu kogumahust). Saunumi keriste patenteeritud ja unikaalne õhukihtide segamise funktsioon on ettevõtte koduturul ning peamistel eksportturgudel (Soome, Šveits) hästi vastu võetud, misõttu peab ettevõtte jätkuvat turuosa kasvatamist realistlikuks.

45% maailma saunaturust moodustavad Soome, Rootsi, Venemaa ja Saksamaa, mis on ühtlasi planeeritud ka Saunumi peamisteks sihtturgudeks. Lisaks peab Saunum Saunas OÜ prioriteetseteks eksporditurgudeks kiirelt kasvavaid Ameerika Ühendriikide ja Kanada turgusid. Põhja-Ameerika turgudele sisenemiseks asutas Saunum Saunas OÜ 2021.aastal ka tütarettevõtte Saunum Saunas North America OÜ, mille peamiseks ülesandeks saab olema Ameerika Ühendriikidesse ja Kanadasse Saunumi toodete eksport.

2021.aastal toimunud ekspordikohtumiste käigus sai ettevõtte kindlust ja kinnitust oma teadmisele, et mujal maailmas vajavad leilisaunades täpselt samad probleemid lahendamist nagu Eestiski: inimestel ilmnev õhupuudus, väsimustunne ja leiliruumi temperatuuri erinevusega põhjustatud ebamugavustunne (pea kuumas, jalad külmas). Saunumi seadmed on loodud lahendama eelpool nimetatud kliendiprobleeme, mis on ühtlasi ka Saunumi ärimudeli nurgakivi ehk väärtuspakkumine.

Majandustulemused

2021.a. oli Saunum Saunas OÜ teine tegevusaasta. Ettevõtte müügitulu oli 1 863,7 tuh (2020: 237 tuh) eur. Keskmine töötajate arv taandatud täistööajale oli 2021. aastal 9 (2020:4). Ettevõtte investeeris materiaalsesse põhivarasse 111,4 tuh (2020: 18,8 tuh) eur ja immateriaalsesse põhivarasse 289 tuh (2020: 28,9 tuh) eur. Materiaalse põhivara peamised investeeringud läksid moodsa saunalabori ehitamiseks, töövahendite, tööriistade ja laosisustuse soetamiseks ning ettevõtte toodangu tootmiseks vajamineva inventari soetamiseks. Immateriaalse põhivara objektideks olid ettevõtte toodete (kerised, keriste lisad ja keriseautomaatika) arendusväljaminekud.

2022

2022.aastal plaanib Saunum Saunas OÜ jätkata kasvavas tempos Saunumi seadmete müüki. Saunum Group AS eesmärgiks on käibe ca kolmekordne kasv. Käibekasv on vähemal määral planeeritud Eesti ehk ettevõtte koduturu müügitulude suurenemise, pigem laienemise ja erinevate juba lepingutega kaetud eksportturgude käivitamise läbi (Šveits, Rootsi, Saksamaa, Soome, USA, Kanada jne). Olulise käibekasvuga kasvab ka ettevõtte töötajate arv ligi 30 inimeseni. Ettevõtte on alustanud uue kerise mudeli arendust, mis on plaanis lõpule viia 2023.aastal. Samuti on ettevõttel plaanis lõpule viia Saunum Leil kerise juhtautomaatika arendus ning alustada automaatika 2.0 versiooni arendamisega. 2022.aastal tegeleb ettevõtte ka olemasolevate keriste edasiarendamisega.

Suhtarv	Valem	2021	2020
Ärikasumi marginaal, %	Ärikasum / müügitulu x 100	-6,48 %	-64,40 %
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	Käibevara / lühiajalised kohustised	3,40	2,34
ROA	Puhaskasum / keskmised varad x 100	-13,37 %	-60,28 %
ROE	Puhaskasum / keskmine omakapital x 100	-225,10 %	-162,27 %

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	20 103	27 816	
Nõuded ja ettemaksed	798 663	60 325	2
Varud	564 731	163 594	3
Kokku käibevarad	1 383 497	251 735	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 500	0	5
Nõuded ja ettemaksed	7 108	5 400	2
Materiaalsed põhivarad	119 832	17 767	6
Immateriaalsed põhivarad	215 112	12 845	7
Kokku põhivarad	344 552	36 012	
Kokku varad	1 728 049	287 747	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	19 349	18 228	8
Võlad ja ettemaksed	387 102	89 557	9
Kokku lühiajalised kohustised	406 451	107 785	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 308 733	73 082	8
Kokku pikaajalised kohustised	1 308 733	73 082	
Kokku kohustised	1 715 184	180 867	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	10
Muud reservid	318 578	277 822	14,15
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-173 442	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-134 771	-173 442	
Kokku omakapital	12 865	106 880	
Kokku kohustised ja omakapital	1 728 049	287 747	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	1 863 714	263 600	11
Muud äritulud	35 945	4 662	
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	270 400	28 861	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 321 394	-183 858	12
Mitmesugused tegevuskulud	-491 484	-135 593	13
Tööjõukulud	-457 715	-143 755	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-9 864	-1 026	6,7
Muud ärikulud	-10 505	-2 643	
Ärikasum (kahjum)	-120 903	-169 752	
Intressikulud	-13 781	-3 690	
Muud finantstulud ja -kulud	-87	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-134 771	-173 442	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-134 771	-173 442	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Saunum Saunas OÜ 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Vastavalt raamatupidamise seaduses toodud ettevõtjate kategooriatele liigitub ettevõtte väikeettevõtjaks, kellel on lubatud koostada lühendatud mahus aastaaruanne. Käesolev aruanne on koostatud lähtudes väikeettevõtja lühendatud aastaaruannetele kohalduvatest nõuetest.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtte on ettevõtte, mille üle investor omab kontrolli. Kontrolli olemasolu eeldatakse juhul, kui emaettevõtte omanduses on rohkem kui 50 % tütarettevõtte hääleõigusest, välja arvatud erandjuhul, kui on võimalik selgelt tõendada, et sellise hääleõigusega ei kaasne kontroll.

Saunum Saunas OÜ tütarettevõtte on kajastatud soetusmaksumuses- omandatud osaluse soetusmaksumuseks loetakse omandamisel makstava tasu õiglast väärtust ning omandamisega otseselt seotud väljaminekuid.

100% Saunum Saunas OÜ osadest kuuluvad lepinguriigis registreeritud konsolideerivale üksusele, kes koostab ja avalikustab konsolideerimisgrupi auditeeritud majandusaasta aruande, seega Saunum Saunas OÜ konsolideerimisgrupi majandusaasta aruande koostamise kohustusest vabastatud. Konsolideerimisgrupi auditeeritud aastaaruande koostab Saunum Saunas OÜ emaettevõtte- Saunum Group AS.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdismäärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Varud

Materjal ning ostetud kaubad müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo- ning teistest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Varude kuluskandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel Ettevõtte poolt enam kui ühe aasta jooksul kasutatavaid varasid maksumusega alates 500 eurost. Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ning soetamisega otseselt seotud kulutustest.

Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Kuluminorm määratakse igale materiaalse põhivara objektile või igale selle olulisele eristatavale komponendile eraldi sõltuvalt kasulikust elueast.

Materiaalse põhivara parendused kuuluvad kapitaliseerimisele juhul, kui need vastavad materiaalse põhivara mõistele ning vara bilansis kajastamise kriteeriumitele, sealhulgas nende kulutuste osalemine tulevikus majandusliku kasu tekitamisel. Jooksvad remonditööd on kajastatud perioodikuluna.

Immateriaalse põhivara lõpetamata projektina kajastatakse arenduskulutused. Uurimisväljaminekud kajastatakse perioodi kuluna.

Arendusväljaminekud kapitaliseeritakse immateriaalse varana ning alustatakse amortiseerimist juhul, kui täidetud on kõik kriteeriumid:

- on olemas tehnilised ja finantsilised võimalused ning positiivne kavatsus projekti elluviimiseks;
- ettevõtte suudab kasutada või müüa loodavat vara;
- immateriaalsest varast tulevikus tekkivat majanduslikku kasu on võimalik hinnata (sh turu olemasolu projekti elluviimisel tekkivate toodete ja teenuste jaoks);
- arendusväljaminekute suurust on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	4-5 aastat
Muu inventar	5 aastat
Arendusväljaminekud	10 aastat

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse vähenemisele. Materiaalse ja immateriaalse põhivara allahindluse testimisel leitakse kaetav väärtus, mis on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara õiglasest väärtusest (miinus müügikulutused) või diskonteeritud rahavoogude põhjal leitavast kasutusväärtusest. Kui selgub, et varaobjekti väärtus on langenud alla tema bilansilise jääkväärtuse, hinnatakse varaobjekt alla. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kui varem alla hinnatud varade väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkväärtuse, siis tühistatakse varasem allahindlus (välja arvatud firmaväärtuse allahindluse puhul, mida ei tühistata) ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõtte lasub enne aruande kuupäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus, kohustuse realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurust ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustistena.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist on kajastatud üldjuhul teenuse osutamise järel.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018.a. esimene arvesse võetav aasta. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval. Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetele erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Kasumi olemasolul on maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks juhul, kui kogu jaotamata kasum makstaks välja dividendidena, esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriistele otsustele. Aastaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- emaettevõtte;
- emaettevõtte üle olulist mõju omavad omanikud ja nendega seotud ettevõtted;
- juhatuse liikmed ning nende poolt kontrollitavad äriühingud (ühiselt: juhtkond);
- emaettevõtte nõukogu liikmed;
- eespool loetletud isikute lähikondlased ja nendega seotud ettevõtted;
- samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted.

Aktsiaoptsioonid

Saunum Saunas OÜ emaettevõtte on sõlminud töötajatega Saunum Group AS aktsiate ostuoptsioonide lepingud, mille alusel tekib töötajatel tulevikus õigus omandada Saunum Group AS aktsiaid. Aktsiaoptsioonide maksumust hinnatakse esmalt nende õiglases väärtuses väljastamise kuupäeva seisuga, võttes arvesse aktsiaoptsioonide tingimusi.

Leitud aktsiaoptsioonide õiglase väärtus kajastatakse kasumiaruandes tööjõukuluna ning suurendatakse omakapitalis kirjet muud reservid aktsiaoptsiooni kehtivusperioodi jooksul. Aktsiaoptsioonide realiseerumisel kajastatakse see omakapitalis aktsiakapitali ja ülekursi kirjetel.

Vabatahtlik reserv

Vabatahtlik reserv moodustatakse osanike tehtud sissemaksetest. Sissemakseid võib teha nii rahas kui muus varas osanike otsuse alusel. Vabatahtlikust reservist võib teha osanikele väljamakseid osanike koosoleku otsusel ja tingimusel, et tagatud on äriseadustikus nõutav osaühingu minimaalne netovara. Vabatahtliku reservi koosseisus kajastatud sissemaksetelt ei arvestata osaniku kasuks intresse.

Sündmused pärast aruande kuupäeva

Pärast aruande kuupäeva, kuid enne aastaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega. Korrigeeriv aruande kuupäeva järgne sündmus on sündmus, mis kinnitab aruandekuupäeval eksisteerinud asjaolusid ning selle mõju on kajastatud lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes. Mittekorrigeeriv aruandekuupäevajärgne sündmus on selline sündmus, mis ei anna tunnistust aruandekuupäeval eksisteerinud asjaoludest ning tavaliselt ei kajastata selle mõju lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes, need on avaldatud lisades juhul, kui nad on olulised.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	784 770	784 770	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	9 336	9 336	0	4
Muud nõuded	338	338	0	
Ettemaksed	11 327	4 219	7 108	
Tulevaste perioodide kulud	4 219	4 219	0	
Muud makstud ettemaksed	7 108	0	7 108	
Kokku nõuded ja ettemaksed	805 771	798 663	7 108	

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	59 320	59 320	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 005	1 005	0	4
Ettemaksed	5 400	0	5 400	
Muud makstud ettemaksed	5 400	0	5 400	
Kokku nõuded ja ettemaksed	65 725	60 325	5 400	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Müügiks ostetud kaubad	511 229	148 164
Ettemaksed varude eest	53 502	15 430
Kokku varud	564 731	163 594

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	852	0	460
Üksikisiku tulumaks	0	6 622	0	3 615
Sotsiaalmaks	0	11 336	0	8 428
Kohustuslik kogumispension	0	576	0	258
Töötuskindlustusmaksed	0	822	0	309
Ettemaksukonto jääk	9 336		1 005	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9 336	20 208	1 005	13 070

Vaata lisa 2 ja 9.

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2020	31.12.2021
16307445	Saunum Saunas North America OÜ	Eesti	Sauna sisekliimaseadmete ja keriste müük	0	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2020	Omandamine	31.12.2021
Saunum Saunas North America OÜ	0	2 500	2 500
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	0	2 500	2 500

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
Ostud ja parendused	0	7 459	2 643	10 102	8 691	0	18 793
Amortisatsioonikulu	0	-575	-184	-759	-267	0	-1 026
31.12.2020							
Soetusmaksumus	0	7 459	2 643	10 102	8 691	0	18 793
Akumuleeritud kulum	0	-575	-184	-759	-267	0	-1 026
Jääkmaksumus	0	6 884	2 459	9 343	8 424	0	17 767
Ostud ja parendused	5 492	19 809	7 900	33 201	15 199	62 975	111 375
Amortisatsioonikulu	-1 098	-3 686	-1 319	-6 103	-3 207	0	-9 310
31.12.2021							
Soetusmaksumus	5 492	27 268	10 543	43 303	23 890	62 975	130 168
Akumuleeritud kulum	-1 098	-4 261	-1 503	-6 862	-3 474	0	-10 336
Jääkmaksumus	4 394	23 007	9 040	36 441	20 416	62 975	119 832

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Arenguväljaminekud	Arvutitarkvara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
Ostud ja parendused	16 016	0	12 845	28 861
Müügid (jääkmaksumuses)	-16 016	0	0	-16 016
31.12.2020				
Soetusmaksumus	0	0	12 845	12 845
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	12 845	12 845
Ostud ja parendused	0	18 600	270 400	289 000
Amortisatsioonikulu	0	-553	0	-553
Müügid (jääkmaksumuses)	-86 180	0	0	-86 180
Muud muutused	86 180	0	-86 180	0
31.12.2021				
Soetusmaksumus	0	18 600	197 065	215 665
Akumuleeritud kulum	0	-553	0	-553
Jääkmaksumus	0	18 047	197 065	215 112

Müüdud immateriaalsed põhivarad põhivarade müügihindades		
	2021	2020
Arenguväljaminekud	86 180	16 016
Kokku	86 180	16 016

Vaata lisa 15.

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen finantsasutuselt	73 082	19 349	53 733	0	5,9% + 6 kuu Euribor	eur	05.06.2025
Laen emattevõttelt	1 255 000	0	1 255 000	0	2%	eur	31.12.2024
Pikaajalised laenud kokku	1 328 082	19 349	1 308 733	0			
Laenukohustised kokku	1 328 082	19 349	1 308 733	0			
	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen finantsasutuselt	91 310	18 228	73 082	0	5,9% + 6 kuu Euribor	eur	05.06.2025
Pikaajalised laenud kokku	91 310	18 228	73 082	0			
Laenukohustised kokku	91 310	18 228	73 082	0			

Pikaajaline laen finantsasutuselt on tagatud emattevõtte nõukogu liikmete ja emattevõtte nõukogu liikmega seotud ettevõtte solidaarse käendusega.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	254 299	254 299
Võlad töövõtjatele	59 363	59 363
Maksuvõlad	20 208	20 208
Muud võlad	43 650	43 650
Intressivõlad	9 596	9 596
Muud viitvõlad	34 054	34 054
Saadud ettemaksed	9 582	9 582
Kokku võlad ja ettemaksed	387 102	387 102
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	56 532	56 532
Võlad töövõtjatele	11 627	11 627
Maksuvõlad	13 070	13 070
Muud võlad	7 567	7 567
Intressivõlad	782	782
Muud viitvõlad	6 785	6 785
Saadud ettemaksed	738	738
Muud võlad	23	23
Kokku võlad ja ettemaksed	89 557	89 557

Vaata lisa 4 ja 15.

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1
Osaühingu osakapitali minimaalne suurus on 2 500 eurot ja maksimaalne suurus on 10 000 eurot.		

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	1 626 836	237 083
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 626 836	237 083
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	236 878	26 517
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	236 878	26 517
Kokku müügitulu	1 863 714	263 600
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Sauna sisekliimaseadmete ja keriste müük	1 425 290	223 917
Lisatarvikute müük	404 145	31 820
Teenuste müük	29 327	7 863
Muu müük	4 952	0
Kokku müügitulu	1 863 714	263 600

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Tooraine ja materjal	-14 958	-1 170
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-1 255 453	-162 980
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-8 440	-9 905
Transpordikulud	-34 200	-6 038
Muud	-8 343	-3 765
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 321 394	-183 858

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Üür ja rent	-45 561	0
Mitmesugused bürookulud	-28 187	-27 265
Uurimis- ja arengukulud	-177 579	-14 550
Lähetuskulud	-12 800	-923
Riiklikud ja kohalikud maksud	-2 183	0
Lao rent	-5 500	-9 761
Reklaam ja turundus	-101 570	-72 548
Kulutused transpordile	-5 827	-715
Muud	-112 277	-9 831
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-491 484	-135 593

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	-307 398	-100 784
Sotsiaalmaksud	-109 560	-35 149
Aksiaoptsoonikulu	-40 757	-7 822
Kokku tööjõukulud	-457 715	-143 755
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	9	4
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	9	4

Saunum Saunas OÜ emaaettevõtte on sõlminud töötajatega Saunum Group AS aktsiate ostuoptsoonide lepingud, mille alusel tekib töötajatel tulevikus õigus omandada Saunum Group AS aktsiaid. Aksiaoptsoonide väljastamisest tekkiv kulu kajastub "aktsiaoptsoonikulu" real optsoonilepingu perioodi jooksul.

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaaettevõtja nimetus	Saunum Group AS
Riik, kus aruandekohustuslase emaaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	2021	2020
Nõuded ja ettemaksed		
Emaettevõtja	103 830	20 784
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	13 617	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	117 447	20 784
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	25 210	27 800
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	420
Kokku võlad ja ettemaksed	25 210	28 220

PIKAAJALISED	2021	2020
Laenukohustised		
Emaettevõtja	1 255 000	0
Kokku laenukohustised	1 255 000	0

LAENUKOHUSTISED	31.12.2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	0	270 000	700	0	782
Kokku laenukohustised	0	270 000	700	0	782

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	0	1 255 000	1 255 000	8 813
Kokku laenukohustised	0	1 255 000	1 255 000	8 813

MÜÜDUD	2021			2020		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Emaettevõtja	1 553	7 542	86 180	26 512	630	16 016
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	23 923	25	0	0	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	6 398	0	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	750	1 725	0
Kokku müüdnud	25 476	7 567	86 180	33 660	2 355	16 016

OSTETUD	2021			2020		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Emaettevõtja	929	44 287	0	67 667	1 170	2 825
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	640	0	0	0	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	295	0	0	704	0
Kokku ostetud	929	45 222	0	67 667	1 874	2 825

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	0	3 242

Kaupade ja teenuste müük seotud osapooltele kajastub kasumiaruandes kirjel "Müügitulu".

Seotud osapooltelt saadud laenudelt arvestatud intressid kajastuvad kasumiaruandes kirjel "Intressikulud" ning nende intresside kohustised bilansis real "Võlad ja ettemaksed".

Laekumata müügiarvete nõuded seotud osapoolte vastu kajastuvad bilansis kirjetel "Nõuded ja ettemaksed".

Tasumata ostuarvete kohustised seotud osapoolte vastu kajastuvad bilansis kirjetel "Võlad ja ettemaksed".

Müüdnud immateriaalse põhivara müük kajastub kasumiaruandel real muud äritulud, vt ka lisa 7.

Emaettevõttelt saadud laenude arvelt on 2020.aastal moodustatud vabatahtlik reserv summas 270 000 eurot.

Saadud seotud isikute käenduste osas vt lisa 8 Laenukohustised.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.02.2022

Saunum Saunas OÜ (registrikood: 14870288) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HENRI LINDAL	Juhatuse liige	09.02.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Saunum Saunas OÜ osanikule

Arvamus

Oleme auditeerinud Saunum Saunas OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2021 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2021 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille olemasolev hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusel.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditori aruannet. Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon lahknep oluliselt raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuriid vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusel. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väaresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamus avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille olemasolev tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ree Teinberg

Vandeauditori tegevusloa number 625

Audit & Consult OÜ

Auditoorettevõtja tegevusloa number 280

Tellisikivi tn 60/1, Tallinn, Harju maakond, 10412

09.02.2022

Audiitorite digitaalallkirjad

Saunum Saunas OÜ (registrikood: 14870288) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REE TEINBERG	Vandeaudiitor	09.02.2022

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-173 442
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-134 771
Kokku	-308 213

Suunata aruandeaasta kahjum eelmiste perioodide akumulieeritud kahjumi koosseisu ning kahjum katta tulevaste perioodide kasumi arvelt.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude elektriseadmete tootmine	27901	1425290	76.48%	Jah
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	404145	21.68%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Saunum Group AS	12765742	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5099540
E-posti aadress	info@saunum.com